



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Vysokomýtsko

IČ: 70903875

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. října 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 20. dubna 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 12.08.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle Technických služeb, Průmyslová čp. 168, 566 01 Vysoké Mýto dne 21.10.2020
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle Technických služeb, Průmyslová čp. 168, 566 01 Vysoké Mýto dne 20.04.2021.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. František Jiraský - předseda svazku**
Ing. Stanislava Fišerová - manažer svazku
Dana Filipiová - účetní svazku

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 20.04.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve zprávě o výsledku hospodaření za rok 2018 byly uvedeny chyby a nedostatky. V dokumentu Opatření k nápravě chyb a nedostatků, který byl doručen do datové schránky krajského úřadu Pardubického kraje 27.6.2019 je uvedena lhůta podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření do 15.8.2019.

Zpráva o plnění přijatých opatření byla doručena elektronicky do datové schránky krajského úřadu Pardubického kraje dne 20.8.2019, tzn. 5 dní po termínu uvedeném v Informaci opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Název opatření: Opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 21.10.2020

Popis přijatého opatření: Opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byla zaslána v termínu daném zákonem č. 420/2004 Sb.

Popis plnění opatření: splněno dne: 21.10.2020

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Do doby schválení rozpočtu se rozpočtové hospodaření neřídilo pravidly rozpočtového provizoria

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na jednání Valné hromady až dne 30.1.2019.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Název opatření: Pravidla rozpočtového provizoria

Opatření splněno dne: 21.10.2020

Popis přijatého opatření: Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření svazku v roce 2020 byla schválena valnou hromadou dne 17.12.2019.

Popis plnění opatření: splněno dne: 21.10.2020

Opatření bylo splněno: Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. .

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 18,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vysoké Mýto 20. dubna 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Vysokomýtsko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Ing. František Jiraský

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. František Jiraský

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Ing. Stanislava Fišerová

.....
manažer svazku

.....
podpis předsedy svazku obcí

.....
podpis manažera svazku

Dana Filipiová

.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

Převzal dne 20. dubna 2021

Ing. František Jiraský

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy svazku obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 24.2. – 11.3.2020
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2020, schválená na jednání Valné hromady ze dne 17.12.2019, zveřejněná na internetových stránkách svazku od 16.1.2020
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 schválené předsedou svazku dne 31.12.2020, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 8.1.2021
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání Valné hromady ze dne 11.3.2020 jako přebytkový, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 25.3.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2016 - 2020, schválený na jednání Valné hromady ze dne 17.12.2015
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 5.6. – 22.6.2020, schválený na jednání Valné hromady dne 22.6.2020 s výhradami nedostatků uvedených ve Zprávě o přezkoumání hospodaření svazku za rok 2019, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 24.6.2020
Bankovní výpis	bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - září 2020, říjen - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB za leden - září 2020, říjen - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Faktura	faktura vydaná č. 22020 - č. 282020, č. 292020 - č. 462020, kontrolováno z pohledu účtování faktura přijatá č. 1 - č. 10, č. 11 kontrolováno z pohledu účtování
Hlavní kniha	hlavní účetní kniha za období 12/2020, program FENIX
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 10.12.2020, proškolení členů IK dne 17.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 5.2.2021
Kniha došlých faktur	za rok 2020, vedena ručně
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020, vedena ručně
Pokladní kniha (deník)	ve svazku neprobíhá hotovostní platební styk
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetní doklad	opis účetních dokladů za jednotlivé měsíce leden - září, říjen - prosinec 2020
Účetnictví ostatní	obraty účtu 672 za leden - září, leden - prosinec 2020, kontrolováno na provázanost na rozpočtovou skladbu obraty rozpočtových položek 5139, 5168, 5169, 5363, 5163 za leden - prosinec 2020, kontrolován na provázanost na nákladové účty
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků	Stanovy DSO ze dne 18.1.2001, ve znění dodatku č. 1 ze dne 17.6.2003 a dodatku č. 2 ze dne 29.4.2004 Smlouva o vytvoření DSO (zakladatelská smlouva) ze dne 18.1.2001,

obcí	ve znění dodatku č. 1 ze dne 17.6.2003 a dodatku č. 2 ze dne 29.4.2004
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2019 ze dne 30.6.2020, datum doručení elektronického podání do datové schránky Pardubického kraje dne 1.7.2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	z jednání Valné hromady ze dne 17.12.2019, 11.3.2020, 22.6.2020 z jednání Správní rady ze dne 11.3.2020
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 23.7.2010, datum doručení elektronického podání do datové schránky Pardubického kraje dne 27.7.2020
Schvalování účetních závěrek	valná hromada svazku dne 22.6.2020 schválila účetní závěrku svazku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019

